

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 25.11.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.08.2023

**ärinimi:** Väike Päike Kesklinn OÜ

**registrikood:** 16620822

**tänava/talu nimi,** Tuukri tn 11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10120

**e-posti aadress:** sven.soomuste@lasteklubi.ee

**veebilehe aadress:** www.lasteklubi.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte loodi novembris 2022 aastal, mil võeti üle kahe lastehoiu tegevus Tallinna kesklinnas. Mõlemad üksused asuvad Tallinnas, Tuukri tänaval. Esimene on suunatud ennekõike lastele vanuses 1,5 kuni 3 eluaastat ning teine on rahvusvahelise suunitlusega ja lastele vanuses 1,5-6 eluaastat.

Peamine personal on ettevõttes lapsehoidjad ning töötajate keskmine arv taandatud täistööajale oli seitse. Palgakulud kokku 156 047 Eurot.

Esimene tegevusaasta möödus teises õhkkonnas ning aasta lõpetati väikese tegevuskasumiga. Eesmärk on tegevust jätkata samadel asukohtadel ning jooksvalt kaasas käia alusharidusvaldkonna uuenduste ja arenguga.

Lugupidamisega.

Juhatuse liige

Sven Soomuste

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.08.2023    | 25.11.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 1 357         | 1 100         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 46 122        | 19 131        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>47 479</b> | <b>20 231</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 6 394         | 6 394         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>6 394</b>  | <b>6 394</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>53 873</b> | <b>26 625</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 1 000         | 0             |
| Võlad ja ettemaksed                          | 39 481        | 31 349        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>40 481</b> | <b>31 349</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>40 481</b> | <b>31 349</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 000        | 10 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -14 724       | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 18 116        | -14 724       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>13 392</b> | <b>-4 724</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>53 873</b> | <b>26 625</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | <b>25.11.2022 -<br/>31.08.2023</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|
| Müügitulu                                   | 300 689                            |
| Muud äritulud                               | 312                                |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -84 733                            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -42 105                            |
| Tööjõukulud                                 | -156 047                           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>18 116</b>                      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>18 116</b>                      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>18 116</b>                      |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Väike Päike Kesklinn OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

#### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 25.11.2022 -<br>31.08.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 117 032                    |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 39 015                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>156 047</b>             |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 7                          |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                            |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 7                          |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 6                          |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.08.2023   | 25.11.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |              |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 000        | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>1 000</b> | <b>0</b>   |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

Väike Päike Kesklinn OÜ (registrikood: 16620822) 25.11.2022 - 31.08.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SVEN SOOMUSTE      | Juhatuse liige     | 27.10.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.08.2023   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -14 724      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 116       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 392</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 392        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 392</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.08.2023   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -14 724      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 116       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 392</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 392        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 392</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Lapsehoiuteenus | 88911      | 275728          | 91.70%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| Liik              | Sisu                        |
| E-posti aadress   | sven.soomuste@lasteklubi.ee |
| Veebilehe aadress | www.lasteklubi.ee           |